



ROMÂNIA
COMUNA DRAGALINA
JUDEȚUL CĂLĂRAȘI



Bd. General Ioan Dragalina, Nr. 46, tel. 0242/708.073, fax. 0242/708.074, e-mail: pdragalina@gmail.com

Nr. /

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea contului de execuție bugetară la data de 30.09.2025

În conformitate cu prevederile Legii nr. 273/2006 privind Finanțele publice locale, ordonatorul principal de credite întocmește și prezintă în ședință publică, spre analiză și aprobare, Consiliului Local al comunei Dragalina, contul de execuție pentru trimestrul expirat, cu scopul de a redimensiona cheltuielile în raport cu gradul de colectare a veniturilor, prin rectificare bugetara locala, astfel încât la sfârșitul anului:

a. Să nu se înregistreze plăți restante;

b. Diferența dintre suma veniturilor încasate și excedentul anilor anteriori, utilizat pentru finanțarea exercițiului bugetar curent, pe de o parte și suma plăților efectuate și a plăților restante, pe de altă parte, să nu fie mai mare decât 0.

În execuția bugetară privind veniturile și cheltuielile s-au respectat principiile și regulile bugetare:

-principiul universalității - veniturile și cheltuielile s-au inclus în buget în totalitate, iar veniturile nu au fost afectate direct datorită unei cheltuieli bugetare anume.

-principiul publicității- publicarea la sediul administrației publice locale a contului de execuție trimestrial al bugetului local.

-principiul echilibrului- cheltuielile bugetului local au fost acoperite integral din veniturile încasate.

BUGET LOCAL sursa A

VENITURI :

Fundamentarea veniturilor bugetelor locale se bazează pe constatarea și evaluarea materiei impozabile și a bazei de impozitare în funcție de care se calculează impozitele și taxele aferente, evaluarea serviciilor prestate și a veniturilor obținute din acestea.

Veniturile bugetului local se constituie din:

- a) venituri proprii : impozite, taxe, contribuții, alte vărsăminte, alte venituri și cote defalcate din impozitul pe venit ;
- b) sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat ;
- c) subvenții primite de la bugetul de stat și de la alte bugete ;
- d) donații și sponsorizări;

La 30.09.2025 s-au înregistrat venituri nete în valoare de 26.359.640 lei, față de 30.495.866 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate	Prevederi bugetare trimestriale	Încasări realizate
	Venituri totale	34.592.866	30.495.866	26.359.640
1	Venituri proprii d.c	13.954.000	11.973.000	9.703.693
	-venituri proprii încasate 2025	13.954.000	11.973.000	9.703.693
	-sume din excedentul bug.loc.anii anteriori	0	0	859.000
2	Sume defalcate din TVA	9.152.000	7.101.000	5.482.000
3	Sponsorizări	61.600	61.600	61.600
4	Subvenții de la bugetul de stat d.c;	8.178.569	8.113.569	8.015.652
	-finanțarea programului Anghel Saligny	5.437.764	5.437.764	5.437.257
5	-alocări de sume din PNRR	2.345.529	2.345.529	2.345.529
	-subvenții de la alte administrații	3.046.697	3.046.697	3.046.697
6	Sume primite de la UE	200.000	200.000	0

Veniturile proprii încasate la 30.09.2025 în valoare de 26.359.640 față de 30.495.866 lei prevăzute în buget , s-au realizat în procent de 86 %.

CHELTUIELI :

Cheltuielile bugetare au fost dimensionate și structurate având în vedere asigurarea funcționalității tuturor sectoarelor bugetare și în funcție de priorități pentru finanțarea unor acțiuni și proiecte derulate în interesul comunității locale, respectându-se principiul bunei gestiuni financiare.

Plățile au fost efectuate în limita creditelor bugetare, pe destinațiile stabilite, respectându-se reglementările Legii 500/2002 privind angajarea , lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor.

Sumele aprobate la partea de cheltuieli, prin buget, în cadrul cărora s-au angajat, ordonanțat, și lichidat plăți au reprezentat limite maxime care nu pot fi depășite. Angajarea cheltuielilor din buget s-au făcut numai în limita creditelor bugetare aprobate.

La 30.09.2025 s-au înregistrat plăți nete în valoare de 21.980.660 lei, față de 30.495.866 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

- Total plăți secțiunea de funcționare = 12.526.482 lei
- Total plăți secțiunea de dezvoltare = 9.454.178 lei.

Cheltuieli.

Credite bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare

34.592.866lei

Credite bugetare trimestriale

30.495.866lei

Plăți efectuate

21.980.660 lei

Capitolul 51.02 - „AUTORITĂȚI PUBLICE ȘI ACȚIUNI EXTERNE”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2025 sunt în valoare de 5.015.895 lei, din care s-a cheltuit suma de 4.076.011 lei, reprezentând un grad de realizare de 81 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Autorități publice și acțiuni externe din care:	6.172.895	5.015.895	4.076.011
Cheltuieli de personal	4.629.000	3.618.000	3.152.451
Bunuri si servicii	988.000	877.000	520.837
Alte cheltuieli	173.000	138.000	115.016
Cheltuieli de capital	90.000	90.000	24.506
Proiecte cu finanțare din sumele reprezentând asistență financiară nerambursabilă aferentă PNRR	292.895	292.895	292.895
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	0	-29.694

Capitolul 54.02 - „ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2025 sunt în valoare de 324.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 180.719 lei, reprezentând un grad de realizare de 56 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Alte servicii publice generale	434.000	324.000	180.719
Cheltuieli de personal	326.000	266.000	186.191
Bunuri si servicii	0	0	0
Cheltuieli de capital	0	0	0
Fondul de rezervă bugetară la dispoziția autorităților locale	108.000	58.000	0
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	0	-5.472

Capitolul 55.02 - „TRANZACȚII PRIVIND DATORIA PUBLICĂ ȘI ÎMPRUMUTURI

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2025 sunt în valoare de 6.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 5.233 lei, reprezentând un grad de realizare de 87 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi	8.000	6.000	5.233
Dobânzi	8.000	6.000	5.233

Capitolul 60.02 - „APĂRARE NAȚIONALĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2025 sunt în valoare de 30.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 0 lei, reprezentând un grad de realizare de 0 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Apărare națională	30.000	30.000	0
Bunuri și servicii	30.000	30.000	0

Capitolul 61.02 - „ORDINE PUBLICĂ ȘI SIGURANȚĂ NAȚIONALĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2025 sunt în valoare de 1.377.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 759.402 lei, reprezentând un grad de realizare de 55,00%

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Ordine publică și siguranță națională	1.559.000	1.377.000	759.402
Cheltuieli de personal	1.226.000	1.065.000	651.965
Bunuri și servicii	2488.000	227.000	96.729
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent			-1.192
Cheltuieli de capital	85.000	85.000	11.900

Capitolul 65.02 - „ÎNVĂȚĂMÂNT”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2025 sunt în valoare de 4.303.700 lei, din care s-a cheltuit suma de 2.271.014, reprezentând un grad de realizare de 53,00 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Învățământ	5.326.700	4.303.700	2.271.014
Cheltuieli de personal	52.000	52.000	38.134
Bunuri și servicii	1.172.000	879.000	519.199
Asistența socială	2.768.000	2.038.000	744.138
Proiecte finanțate din fonduri externe nerambursabile	214.000	214.000	0
Proiecte cu finanțare din sumele aferente componentei de împrumut a PNRR	252.385	252.385	251.071
Proiecte cu finanțare din sumele reprezentând asistență financiară nerambursabilă aferentă PNRR	628.315	628.315	628.314
Cheltuieli de capital	240.000	240.000	90.158
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	0	0

Capitolul 66.02 - „SĂNĂTATE”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2025 sunt în valoare de 289.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 167.828 lei, reprezentând un grad de realizare de 58,00 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Sănătate	335.000	289.000	167.828
Cheltuieli de personal	335.000	289.000	167.828
Cheltuieli de capital	0	0	0

Capitolul 67.02 - ”CULTURA, RECREERE ȘI RELIGIE ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2025 sunt în valoare de 570.600 lei, din care s-a cheltuit suma de 420.225 lei, reprezentând un grad de realizare de 74,00%.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
---------------------	----------------------------------	-------------------------------	-----------------

Cultură, recreere și religie din care :	585.600	570.600	420.225
Bunuri și servicii	289.600	274.600	137.862
Asociații și fundații	51.000	51.000	51.000
Susținerea cultelor	0	0	0
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	0	0
Cheltuieli de capital	245.000	245.000	231.363

Capitolul 68.02 - „ASISTENȚĂ SOCIALĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2025 sunt în valoare de 4.384.276 lei, din care s-a cheltuit suma de 4.061.782 lei, reprezentând un grad de realizare de 93.00%.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestrial	Plăți efectuate
Asistență socială	5.352.276	4.384.276	4.061.782
Cheltuieli de personal	1.556.000	1.140.000	915.546
Ajutoare sociale	3.790.276	3.238.276	3.146.123
Cheltuieli de capital	6.000	6.000	113

Capitolul 70.02 - „LOCUINȚE, SERVICII ȘI DEZVOLTARE PUBLICĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2025 sunt în valoare de 8.153.676 lei, din care s-a cheltuit suma de 4.880.019 lei, reprezentând un grad de realizare de 60 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Locuințe, servicii și dezvolt. publică din care :	8.424.676	8.153.676	4.880.019
Cheltuieli de personal			
Bunuri și servicii	1.233.000	1.056.000	674.488
Transferuri între alte unități ale administrației publice	220.000	220.000	220.000
Cheltuieli de capital	6.915.676	6.835.676	3.944.947
Rambursări de credite	56.000	42.000	40.683
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	0	-99,00

Capitolul 74.02 - „PROTECȚIA MEDIULUI”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2025 sunt în valoare de 5.552.719 lei, din care s-a cheltuit suma de 4.997.563 lei, reprezentând un grad de realizare de 90 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Protecția mediului din care :	5.875.719	5.552.719	4.997.563
Bunuri și servicii	1.789.000	1.466.000	1.108.525
Proiecte cu finanțare din sumele aferente componentei de imprumut a PNRR	1.968.634	1.968.634	1.931.537
Cheltuieli de capital	2.118.085	2.118.085	1.957.501

Capitolul 80.02 - „ACȚIUNI GENERALE, ECONOMICE, COMERCIALE ȘI DE MUNCĂ”

Credite bugetare trimestriale la 30.09.2025 sunt în valoare de 63.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 41.271 lei, reprezentând un grad de realizare de 66 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Acțiuni generale, economice ,comerciale și de muncă	63.000	63.000	41.271
Bunuri și servicii	60.000	60.000	41.271
Cheltuieli de capital	3.000	3.000	0

Capitolul 84.02 - „DRUMURI”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2025 sunt în valoare de 426.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 119.593 lei, reprezentând un grad de realizare de 28.00 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Drumuri din care :	426.000	426.000	119.593
Bunuri și servicii	219.000	219.000	29.720
Cheltuieli de capital	207.000	207.000	89.873

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA DATA DE 30.09.2025

Excedentul bugetului local, evidențiat în contul de execuție la data de 30.09.2025, este în sumă de 6.444.683 lei compus din:

<u>EXCEDENT TOTAL</u>	6.444.683 LEI d.c.
Anul 2025	= 4.378.980 lei d.c
- excedent secțiunea de funcționare	2.097.387 lei
- excedent secțiunea de dezvoltare	2.281.593 lei

Anii precedenți = 2.065.703 lei

BUGET VENITURI PROPRII sursa E

VENITURI:

La 30.09.2025 s-au înregistrat venituri proprii sursa E în valoare de lei, față de 65.000 lei prevăzute în buget după cum urmează :

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate	Prevederi bugetare trimestriale	Încasări realizate
1.	Venituri totale	70.000	65.000	25.521
	-venituri proprii încasate 2025	70.000	65.000	25.521
	-sume din excedentul bug.loc.anii anteriori			

CHELTUIELI :

La 30.09.2025 s-au înregistrat plăți nete în valoare de 1.801 lei, față de 65.000 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

- Total plăți secțiunea de funcționare = 1.801 lei

Cheltuieli

Credite buget. anuale aprobate la finele perioadei de raportare	70.000 lei
Credite bugetare trimestriale	65.000 lei
Plăți efectuate	1.801 lei

EXCEDENTUL BUGETULUI SURSA E LA DATA DE 30.09.2025

Excedentul bugetului local, evidențiat în contul de execuție la data de 30.09.2025 este în suma de 355.981 lei compus din:

EXCEDENT TOTAL 355.981 LEI d.c.

Anul 2025	23.720 lei d.c
- excedent secțiunea de funcționare	23.720 lei

Anii precedenți 332.261 lei

BUGET VENITURI PROPRII sursa G

VENITURI:

La 30.09.2025 s-au înregistrat venituri proprii sursa G în valoare de 534.755 lei, față de 1.383.000 lei prevăzute în buget după cum urmează :

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate	Prevederi bugetare trimestriale	Încasări realizate
1.	Venituri totale	1.823.000	1.383.000	534.755
	-venituri proprii încasate 2025	1603.000	1.163.000	314.755
	Subvenții de la alte administrații	220.000	220.000	220.000

CHELTUIELI :

La 30.09.2025 s-au înregistrat plăți nete în valoare de 475.011 lei, față de 1.383.000 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

- Total plăți secțiunea de funcționare = 475.011 lei

Cheltuieli

Credite buget. anuale aprobate la finele perioadei de raportare	1.823.000 lei
Credite bugetare	1.383.000 lei
Plăți efectuate	475.011 lei

EXCEDENTUL BUGETULUI SURSA G LA DATA DE 30.09.2025

Excedentul bugetului local, evidențiat în contul de execuție la data de 30.09.2025 este în suma de 59.744 lei compus din:

EXCEDENT TOTAL	59.744 LEI d.c.
----------------	-----------------

Anul 2025	59.744 lei d.c
-----------	----------------

- excedent secțiunea de funcționare	59.744 lei
-------------------------------------	------------

Șef serviciu,
Clim Adriana

Consilier,
Ionuț-Gabriel Ciobotaru

